НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

Образец 1010

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 92 от ЗКПО за данъчния финансов резултат и дължимия годишен корпоративен данък

Попълва се от приходната администрация		Данъчна година >>	2	0	1	4
Териториална дирекция на НАП		***ВАЖНО! Ако вече сте подали годишна данъчна декларация за посочения период, но искате да направите корекции в нея, е необходимо да подадете нова данъчна декларация, в която се съдържат всички данни за периода, а не само тези които променяте. Корекции в декларацията може да правите в срока за подаването ѝ.***				
Входящ № и дата						
Орган по приходите, приел декларацията	/собствено и фамилно име, подпис/					

Част I - Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:

1.1. за календарната година - на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО *Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.*	X
1.2. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или при прекратяване на на преобразуващо се дружество	**Чл.162** ☐ **Чл.164** ☐ **Чл.117, ал.1** ☐ *Отбележете приложимата разпоредба от ЗКПО.*
1.3. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО	☐

Част II - Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1.ЕИК по ЗТР/ЕИК по БУЛСТАТ175145320	**2. Наименование** *(посочете наименованието съгласно акта за възникване)*ФОНДАЦИЯ ХЕРМЕС		
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България ☐		**3.1. Наименование**	
4. Вид предприятие	**4.1.Нефинансово предприятие** ☐	**4.2.Финансова институция** *(с изключение на застраховател)* ☐	**4.3.Застраховател** ☐
4.4.Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐		**4.5.Юридическо лице с нестопанска цел** X	

5. Седалище и адрес на управление

5.1. Държава БЪЛГАРИЯ	5.2. Област СОФИЯ	5.3. Община СТОЛИЧНА	5.4. Населено място гр. СОФИЯ
5.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. бул. АЛ.СТАМБОЛИЙСКИ # 45А			5.6 Пощенски код 1301

6. Адрес за кореспонденция

X Адресът съвпада с този по т. 5
(ако сте отбелязали с „X", не попълвайте тази точка)

6.1. Държава България	6.2. Област СОФИЯ	6.3. Община СТОЛИЧНА	6.4. Населено мястогр. СОФИЯ
6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.бул. АЛ.СТАМБОЛИЙСКИ # 45А			6.6 Пощенски код 1301

7. За контакт

7.1 Телефон(Код+номер) 02 - 8114434	7.2 E-mail fso@dps.bg

8. Данни за представляващия

№	Име, презиме, фамилия	ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП
8.1	БИРШЕН ИСМАИЛОВА ИБРЯМОВА	7810268353

9. Данни за данъчно задълженото лице, за което се подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО

Наименование	
ЕИК по ЗТР/ЕИК по БУЛСТАТ	

Част III - Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1.Код на основната дейност			9499
2. Място на стопанска дейност в чужбина	☐	3. Получени доходи от източници в чужбина	☐
4. Преотстъпване на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО *(при даден отговор "да", попълнете ред 4.1)*	☐	4.1. Изпълнение на изискването по чл.167, ал.1 от ЗКПО *(този ред се попълва на основание чл.167, ал.2 от ЗКПО)*	☐

За деклариране на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателния кодекс.

Част III - Данни за дейността на данъчно задълженото лице			
5. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО - държавна помощ за регионално развитие	☐	6. Дейността, свързана с първоначалната инвестиция се осъществява в съответната община по чл.189, ал.1, т.3 от ЗКПО за период от поне 5 години след годината на завършване на първоначалната инвестиция *(Изпълнението на това условие се декларира след завършване на първоначалната инвестиция)*	☐
7. Дейността по чл. 189б, ал. 1 (производство на непреработена растителна и животинска продукция) продължава да се осъществява за период от поне три години след годината на преотстъпване			☐

Част IV - Образци и документи, които се подават заедно с декларацията					
№	Вид *(поставете отметка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато го прилагате към декларацията)*				
1	Образец 1011: **Приложение № 1 за ползване на данъчни облекчения под формата на преотстъпване на корпоративен данък или чрез признаване за данъчни цели на счетоводни разходи за дарения или стипендии**				☐
2	Образец 1012: **Приложение № 2 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане**				☐
3	**Годишен отчет за дейността**				☒
3.1	Вх. № и дата на годишния отчет за дейността	Вх.№	9713640/25.03.2015	г.	
4	**Други** *(посочете броя на документите)*			☐	

Част V - Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШИФЪР	СУМА
1	2	3	4
1	**ОБЩО ПРИХОДИ** *(посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0100	0.00
1.1	**в т.ч. нетни приходи от продажби** *(посочват се нетните приходи от продажби по смисъла на § 1, т. 49 от ДР на ЗКПО във връзка с § 1, т. 11 от ДР на Закона за счетоводството)*	0110	0.00
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	0.00
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 - р.2) ***/Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е <=0, попълнете ред 3.2/***			
3.1	**СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА**	0310	0.00
3.2	**СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА**	0320	
Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване			
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	0400	0.00
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	0500	0.00
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ ***(р.1 - р.4) - (р.2 - р.5)*** ***/Ако получената разлика е >0, попълнете ред 6.1; Ако получената разлика е <=0, попълнете ред 6.2/***			
6.1	**ПОЛОЖИТЕЛЕН**	0610	0.00
6.2	**ОТРИЦАТЕЛЕН**	0620	

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	0.00	1	Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1) - *вж. помощна справка „Амортизируеми активи", публикувана на интернет страницата на НАП - www.nap.bg*	8010	0.00
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020	0.00	2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	0.00
3	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	7030	0.00	3	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	8030	0.00
3.1	разходи от последващи оценки и от отписване на вземания като несъбираеми (чл. 34)	7031	0.00	3.1	приходи от последващи оценки на вземания (чл. 34)	8031	0.00
4	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7040	0.00	4	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:	8040	0.00
				4.1	от последващи оценки и от отписване на вземания (чл.37)	8041	0.00
5	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях (чл.42, ал.1, 5 и 8)	7050	0.00	5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 8 (чл.42, ал.3 и 6, изречение първо)	8050	0.00
				6	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 и на задължения за невнесени задължителни осигурителни вноски по чл.42, ал.5 (чл.42, ал.4 и ал.6, изречение второ)	8060	0.00
6	Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)- *вж. помощна справка "Регулиране на слабата капитализация", публикувана на интернет страницата на НАП - www.nap.bg*	7060	0.00	7	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.2) - *вж. помощна справка "Регулиране на слабата капитализация", публикувана на интернет страницата на НАП - www.nap.bg*	8070	0.00

Част V - Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък

7	Разходи от липси и брак съгласно чл.28, в т. ч.:	7070	0.00	8	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8080	0.00
7.1	разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7071	0.00				
7.2	разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7072	0.00				
7.3	разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)	7073	0.00				
7.4	последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7074	0.00				
8	Разходи, непризнати за данъчни цели съгласно чл. 26, в т. ч.:	7080	0.00	9	Приходи, възникнали по повод на непризнати за данъчни цели разходи по чл. 26, т. 6 (чл. 27, ал.1, т.2)	8090	0.00
8.1	разходи, несвързани с дейността и/или които не са документално обосновани (чл. 26, т. 1 и 2)	7081	0.00				
8.2	разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7082	0.00				
9	Сума на задълженията (чл.46, ал.1)	7090	0.00	10	Сума на погасените задължения, за които е приложен чл.46, ал.1 през предходна година (чл.46, ал.3, т.1)	8100	0.00
				11	Приходи, отчетени по повод отписване на задължения, за които е приложен чл.46, ал.1 през предходна година (чл.46, ал.3, т.2)	8110	0.00
				12	*Вж. помощна справка "Пренасяне на данъчни загуби", публикувана на интернет страницата на НАП - www.nap.bg* Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	8120	0.00
				12.1	данъчна загуба от източник в страната	8121	0.00
				12.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "освобождаване с прогресия"	8122	0.00
				12.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "данъчен кредит"	8123	0.00
10	Други увеличения на счетоводния финансов резултат - *вж. помощна справка "Други увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат по реда на ЗКПО", публикувана на интернет страницата на НАП - www.nap.bg*	7100	0.00	13	Други намаления на счетоводния финансов резултат - *вж. помощна справка "Други увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат по реда на ЗКПО", публикувана на интернет страницата на НАП - www.nap.bg*	8130	0.00
7	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ (от ред 1 до ред 10)**	**0700**	0.00	8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ (от ред 1 до ред 13)**	**0800**	0.00

ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ***(р. 6.1 или р. 6.2 + р. 7 от колона А – р. 8 от колона Б)*** ***/Ако получената разлика е >0, попълнете ред 9.1; Ако получената разлика е <=0, попълнете ред 9.2/***			
9.1	**ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА**	0910	0.00
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**	0920	0.00
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**	1000	10%
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** ***(р. 9.1 х р. 10)***	1100	0.00

Част V - Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък				
12	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на методи за избягване на двойно данъчно облагане** ***(р. 3 или ред 5 от справка 1 на образец 1012 - Приложение № 2)***		1200	0.00
13	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК**		1300	0.00
14	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след преотстъпването** ***(р. 11 или р.12 – р.13)***		1400	0.00
15	**ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 14, но не повече от 1000лв.** ***(Този ред се попълва само от лица, които подадат годишната си данъчна декларация и годишния отчет за дейността до 31 март на следващата година по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула.)***		1500	0.00
16	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката** ***(р. 14 – р. 15)***		1600	0.00
17	**НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА*****(Попълнете този ред след установяване на точния размер на внесените авансови вноски за годината чрез преглед на данъчно-осигурителната сметка или чрез поискване на информация от НАП.)***		1700	0.00
РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/НАДВНЕСЕН ДАНЪК ***(р. 16 – р. 17)***				
18.1	**РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ*****(Този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина.)***		1810	0.00
18.2	**НАДВНЕСЕН ДАНЪК*****(Този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула.)*** *Забележка: Надвнесеният данък ще послужи за погасяване на данъчни задължения по реда на чл. 169, ал. 4 от ДОПК, ако не е отбелязан ред 19.*		1820	0.00
19	**Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК** ***В случай, че на този ред сте отбелязали с "х", посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъка:***		1900	☐
	ЕИК по ЗТР/БУЛСТАТ Банка IBAN			BIC
ЗАДЪЛЖЕНИЕ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА АВАНСОВИ ВНОСКИ, ВИД И ОБЩ РАЗМЕР НА ОПРЕДЕЛЕНИТЕ (ДЕКЛАРИРАНИТЕ) АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА ***(Тази информация се попълва за целите на определяне на лихва по чл. 89 от ЗКПО.)***				
20.1	**Месечни – съгласно чл. 84 от ЗКПО**	Да ☐	2010	
20.2	**Тримесечни – съгласно чл. 85 от ЗКПО**	Да ☐	2020	
20.3	**Тримесечни – съгласно чл. 118 или чл. 147 от ЗКПО**	Да ☐ Дата, на която изтича срокът за внасяне на първата тримесечна авансова вноска след преобразуването >	2030	
20.4	**Тримесечни – съгласно чл. 83, ал. 3 от ЗКПО**	Да ☐	2040	X
20.5	**Данъчно задълженото лице не е задължено да извършва авансови вноски и не е приложило чл. 83, ал. 3 от ЗКПО**	Да ☒	2050	X
20.6	**През 2014 г. данъчно задълженото лице е преотстъпвало авансови вноски съгласно чл. 91 от ЗКПО, но не отговаря на условията за прилагане на чл. 184 във връзка с чл. 188 от същия закон (вж. § 41 от ПЗР на ЗИДЗДДС)**	Да ☐	2060	X
СУМА, ВЪРХУ КОЯТО СЕ ДЪЛЖИ ЛИХВА ПО ЧЛ. 89 ОТ ЗКПО ***(Този ред не се попълва, ако е отбелязан ред 20.4 или 20.5)***				
21.1	**За месечни авансови вноски:** ***р. 14 – (р. 20.1 + 0,2 х р. 20.1)*** *Ако получената разлика е отрицателна величина или нула, на този ред се записва нула.*		2110	0.00
21.2	**За тримесечни авансови вноски :** ***0,75 х р. 14 – (р. 20.2 + 0,2 х р. 20.2) или 0,75 х р. 14 – (р. 20.3 + 0,2 х р. 20.3)*** *Ако получената разлика е отрицателна величина или нула, на този ред се записва нула.*		2120	0.00

Част VI – Деклариране на взаимоотношения със свързани лица

(Свързани лица са тези по § 1, т. 3 от ДР на ДОПК. Юрисдикции с преференциален данъчен режим са тези по смисъла на § 1, т. 64 от ДР на ЗКПО.)

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Общ размер на счетоводните приходи от взаимоотношения със свързани лица, в т.ч.:	0.00
1.1	- от лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим	0.00
2	Общ размер на счетоводните разходи от взаимоотношения със свързани лица, в т.ч.:	0.00
2.1	- с лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим	0.00
3	Вземания от свързани лица – салдо (остатък) към 31 декември на съответната година, в т.ч.:	0.00
3.1	- от лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим	0.00
4	Задължения към свързани лица – салдо (остатък) към 31 декември на съответната година, в т.ч.:	0.00
4.1	- към лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим	0.00

Забележка: Не се попълват данни за:

1.свързани лица по § 1, т. 3, б. „а", „б", и „л" от ДР на ДОПК. Това са:

- *съпрузите, родините по права линия, по съребрена - до трета степен включително; и родините по сватовство. Изключението не се прилага само при взаимоотношения между търговски предприятия (ЕТ) на посочените лица.*
- *работодател и работник;*
- *лицата, едното от които е направило дарение на другото.*

2.Не се смятат за свързани лица за целите на деклариранетo търговските дружества с над 50 на сто държавно или общинско участие и държавните предприятия по чл. 62, ал. 3 от Търговския закон (ТЗ) само поради обстоятелството, че имат общ принципал – държавата/общината, включително когато принципалът е едно и също министерство. За предприятията по предходното изречение всички останали критерии за свързаност, установени в § 1, т. 3 от ДР на ДОПК, се прилагат по общия ред.

Част VII – Деклариране на извършено скрито разпределение на печалбата *(Тази част се попълва от данъчно задължени лица, които през годината са извършили скрито разпределение на печалбата по смисъла на § 1, т. 5 от ДР на ЗКПО)*	
Общ размер на сумите, представляващи скрито разпределение на печалбата	0.00
В тази справка се посочва общият размер на сумите с характер на скрито разпределение на печалбата,включително и разходите,представляващи скрито разпределение на печалбата, които се включват в сумата, посочена на ред 10, колона А от част V.	

Част VIII - Данък върху разходите

(Тази част се попълва на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО)

№	Вид разход	Данъчна основа	Данъчна ставка	Дължим данък	Необлагаеми разходи
1	2	3	4	5	6
1	По чл.204, т.1 - представителни разходи	0.00	10%	0.00	x
2	По чл.204, т.2 - социални разходи, предоставени в натура	0.00	10%	0.00	0.00
3	По чл. 204, т.3 - разходи, свързани с експлоатация на превозни средства	0.00	10%	0.00	x

Част IX – Деклариране на вида и размера на авансовите вноски

(Тази част се попълва на основание чл. 87а, ал. 1 от ЗКПО. Лицата, които са освободени от авансови вноски и не са избрали да правят такива съгласно чл. 83, ал. 3 от ЗКПО, не попълват тази част.)

1. Месечни вноски ☐	2. Тримесечни вноски ☐	3.Тримесечни вноски на основание чл. 83, ал. 3 ☐	
4. Размер на месечната/тримесечната авансова вноска			0.00лв.
5. Размер на месечната/тримесечната авансова вноска след прилагане на чл. 91 от ЗКПО (преотстъпване на авансови вноски)			0.00лв.

Забележка: *1. В случай, че на ред 1.1 от част V е посочена сума в размер над 3 000 000 лв., се отбелязва т. 1;*
2. В случай, че на ред 1.1 от част V е посочена сума в размер от 300 000,01 лв. до 3 000 000 лв. включително, се отбелязва т. 2;
3. В случай, че сте избрали да приложите чл. 83, ал. 3 от ЗКПО и на ред 1.1 от част V е посочена сума в размер до 300 000 лв. включително, се отбелязва т. 3.
4. В случай, че прогнозният данъчен финансов резултат е отрицателна или нулева величина, не се попълват т. 4 и/или 5 (т. 5 се попълва само от лицата, които ползват преотстъпване на корпоративен данък по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО).